

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

ÅRSMELDING 2022



SVEIO KOMMUNE

INNLEIING

Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta, og handsama i 2022.

I følgje kommunelova § 23-5 skal ”**kontrollutvalet rapportere resultatane av sitt arbeid til kommunestyret**”.

1. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av selskapa som kommunen eig eller er deleigar i. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og der er ei eige forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og legg fram si innstilling til dette. Kontrollutvalet har eige reglement, vedteken av kommunestyret fyrste gong i 2012 og det blei revidert i 2020, som følgje av ny kommunelov.

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen kan ikkje veljast til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem/varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommunen har eigarinteresser.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Utvalet har for valperioden 2019–2023 følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Ole-Ørjan Hov (MDG)
Leiar	Arne Valen (Sp)
Nestleiar	Per S. Wathne (Krf)
Medlem	Solfrid Aasen (Sp)
Medlem	Gustav Eidsvåg (Frp)
Medlem	Marit Elise Lier (Ap)

Numeriske varamedlem:

1. Andreas Bårtvedt (H)
2. Bjørn Gerhard Huseby (Frp)
3. Hege Hobberstad Vigre (Sp)
4. Randi Skimmeland (Ap)
5. Olav Østebø Olsen

Ole-Ørjan Hov søkte fritak som leiar av kontrollutvalet i 2022. Kommunestyret valde Arne Valen til ny utvalsleiar i møtet 21.02.22. Utvalsleiar er utvalet sin kommunestyrrerrepresentant.

Utvalsleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan overlate denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Ho har møtt/delteke på eit av fem møte. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han møtte på junimøtet. Konstituert rådmann Toft eller ass. rådmann/økonomisjef Lura har delteke på dei andre møta. IKT-leier og personombod møtte i mai, og kommunalsjef Nygaard i juni.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider (www.kontrollutvalgene.no). På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. UTVALET SIN AKTIVITET I 2022

Kontroll- og kvalitetsutvalet har i 2022 hatt **5** møte, fordelt på tre om våren og to på hausten. Utvalet har opne møte, men dei skal eller kan vedta lukking når dette er heimla i lov. Utvalet held sine møte i kommunestyresalen i rådhuset.

Utvalet har i 2022 hatt **31** saker til handsaming der 4 av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **58** saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Arne Valen deltok på Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse på Kløfta i juni og «Kontrollutvalsleiaraskulen» i september.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalets oppgåve er å drive systemkontroll. Herunder ligg å sjå til at kommunen etterlever gjeldande lover og regler, når dei mål kommunestyret har sett og forvaltar ressursane på ein effektiv måte.

For å nå dette målet har kontrollutvalet innsyn i forvaltninga sine dokumenter og kan be om samtaler med rådmannen/administrativ leiing for kontroll med administrasjonen. Kontroll med det politiske nivået gjennomførast ved tilgang til alle politiske møte. Kontrollutvalet har også møterett om dørene er lukka – så sant det gjeld ein sak som gjeld kontroll og tilsyn.

Oppgåvene er knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap og rekneskap til kommunale føretak vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møtet 09.05.22, sak 11/22 kommunen sin årsrekneskap for 2021 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen gjort opp med eit positivt netto driftsresultat med 9,7 mill. kr, som utgjør 3,7 %. Det var eit betre resultat enn året før og resultatet var øve Teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75 %. I same møtet blei rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF godkjent. Føretaket sitt netto driftsresultat blei på kr 115 244, som var klart betre enn året før.

Utvalet slutta seg til uttalen, då det ikkje var funne nokon formelle feil eller særskilte merknader.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret i møtet 02.11.20.

Utvalet tinga eit prosjekt om «Planarbeid» frå revisor i møtet 31.01.22. Rapport frå dette prosjektet vil bli lagt fram for utvalet og kommunestyret på nyåret.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Tilpassa opplæring og spesialundervisning» blei lagt fram for utvalet i juni og kommunestyret i september. Tilbakemeldinga blei tatt til orientering.

Utvalet valde nytt prosjekt i november og gjekk for eit prosjekt om «Pleie og omsorg». Prosjektmandat frå Rogaland Revisjon vil bli lagt fram for utvalet i fyrste møte i 2023.

4.3 EIGARSKAPSKONTROLL

I følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeide ein plan for gjennomføring av si eigarskapskontroll.

Plan for 2020-2024 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 02.11.20 på bakgrunn av overordna analyse. I vedtatt plan er desse valt ut:

1. Sveio Golfpark AS
2. Krisesenter Vest IKS
3. Haugaland brann og redning (HBR) IKS
4. SIM IKS

Av uprioritert prosjekt er overordna eigarskapsforvaltning i kommunen, Haugaland Kraft AS og oppfølging av arbeidsmarknadsbedrifter.

Det har ikkje blitt gjennomført eigarskapskontrollar i 2022.

Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i kommunale selskap. Utvalet har i 2022 fått orientering frå Haugaland brann og redning IKS, Aktio AS og Haugaland Kraft AS.

4.4 REVISOR OG REVISJONEN SITT ARBEID

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Rogaland Revisjon IKS vart kommunen sin revisor frå 01.07.21. Det har vore revisor tilstade på alle møta i 2022.

Samarbeidsavtalen om eigarskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS blei godkjent av kommunestyret i møtet 14.06.21.

Rogaland Revisjon IKS har, i tillegg til eigenerklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram planar og risiko- og vesentlegvurderingar.

4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL

Kontrollutvalet skal mellom anna «*påseat det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak....*». Revisor er derfor pålagt å gje ei skriftleg uttale til kontrollutvalet seinast 30. juni. Dette blir kalla «forenkla etterlevingskontroll».

Rogaland Revisjon kom med si uttale for rekneskapsåret 2021 samstundes med godkjenning av årsrekneskapen, og attestasjonen var utan atterhald eller merknader.

4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I maimøtet orienterte IKT-leiar og personvernombod, og i novembermøtet deltok konstituert rådmann å orienterte om fleire av kommunens eksterne prosjekt.

5. BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLL

ANSVAR SOMRÅDE 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL	REGNSKAP 2021	BUDSJETT 2022	REGNSKAP 2022
Godtgjersle, kurs, m.m.	58 249	96 000	71 986
Revisjonstenester	724 856	901 000	779 984
Sekretariatstenester ((IKS)	189 200	195 000	195 000
Sum utgifter	972 305	1 192 000	1 046 970

Utvalet handsama hausten 2022 framlegg til budsjett for kontrollarbeidet for 2023. Totalramma blei sett til kr 1 243 000. Framlegget blei lagt inn av administrasjonen i rådmannen sitt budsjettframlegg og blei vedteken av kommunestyret som ramme for 2023.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALA

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei etablert 2004.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala og politisk leiing, kontakt med revisjonen, andre interkommunale selskap i regionen og med andre sekretariat.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er Ruth Ø. Eriksen valt til representantskapet i IKSet med Asle G. Halleraker er valt som vararepresentant. Eriksen deltok på representantskapsmøtet 25.04.22.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2022 blei som før pandemien, med fem møte. Det blei eit skifte av utvalsleiar og nytt medlem (tidlegare utvalsleiar) valt inn.

Ein forvaltningsrevisjon blei tinga om kommunen si handtering av planarbeid på nyåret, rapporten vil verta ferdig på nyåret 2023. Det har vore ei oppfølgingssak om rapporten om tilpassa opplæring og spesialundervisning.

Neste prosjekt er valt og vil omhandle pleie og omsorg og om korleis kommunen arbeidar for å nå målet om at brukarane innan pleie- og omsorgstenester skal kunne bu lengst mogleg heime.

Administrasjonen har elles gjort greie for kommunens si økonomisituasjon, om rutinar til matrikkelføring og grenseoppmåling, om rutinar for tildeling av helse – og omsorgstenester, om nokre av kommunen sine eksterne prosjekt og om andre aktuelle saker.

Sveio, den 30.01.23

Arne Valen
Leiar

Per S. Wathne

Solfrid Aasen

Gustav Eidsvåg

Marit Elise Lier

VEDLEGG - OVERSYN OVER SAKER

Møte nr 1

- 1/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 21.11.21
- 2/22 Orientering tom kommunale selskap – Haugaland brann og redning IKS
- 3/22 Tinging av forvaltningsrevisjon – prosjektmandat «Planarbeid»
- 4/22 Revisor sine risiko- og vesentlegvurderingar – forenkla etterlevingskontroll
- 5/22 Årsplan for 2022
- 6/22 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2021
- 7/22 Referat- og orienteringssaker 30.01.22

Møte nr 2

- 8/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 30.01.22
- 9/22 Orientering frå administrasjonen – IKT og personverntryggleik
- 10/22 Om rutinar knytte til matrikkelføring og grenseoppmåling
- 11/22 Uttale til årsrekneskap og årsmelding for 2021 – Sveio kommune
- 12/22 Uttale til rekneskap og årsmelding 2021 - Ryvarden Kulturfyr KF
- 13/22 Forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2021
- 14/22 Referat- og orienteringssaker 09.05.22

Møte nr 3

- 15/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 09.05.22
- 16/22 Orientering om selskapet Aktio AS
- 17/22 Oppfølging av rapport «Tilpassa opplæring og spes.undervisning»
- 18/22 Om rutinar knytte til tildeling av helse—og omsorgstenester
- 19/22 Prosjektmandat – forvaltningsrevisjon «Matrikkelføring»
- 20/22 Referat- og orienteringssaker 20.06.22

Møte nr 4

- 21/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 20.06.22
- 22/22 orientering am kommunale selskap - Haugaland Kraft AS
- 23/22 Revisor si egenerklæring for 2022
- 24/22 Orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2022
- 25/22 Kontrollarbeidet i kommunen - budsjettframlegg for 2023
- 26/22 Referat- og orienteringssaker 19.09.22

Møte nr 5

- 27/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 19.09.22
- 28/22 Orientering om nokre av kommunen sine eksterne prosjekt
- 29/22 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2023
- 30/22 Møteplan for 2022 - kontroll- og kvalitetsutvalet
- 31/22 Referat- og orienteringssaker 21.11.22